

שירות בטחון כללי

פעולות ביקורת

נערכה ביקורת על ביצוע תקציב שירות בטחון כללי לשנת הכספים 1973; על הדו"ח הכספי לאותה שנה ועל סדרי הרישום בספרים. נערכו ביקורות בקופות ראשיות של השירות.

עד שנת הכספים 1973 נכלל תקציב השירות בתקציב הבטחון, בסעיף משנה נפרד. החל בשנת הכספים 1974 מקבל השירות את תקציבו ישירות מהאוצר.

מצאי מעקב

טיפול בהזמנות ופעולות מחסן

דו"ח שנתי 22, עמ' 801

טיפול בהזמנות

השירות נהג לסווג את מרבית ההזמנות מחוץ לארץ כדחופות. הביקורת העלתה, שלא כל ההזמנות שסווגו כך אמנם היו דחופות, וסיווגן כהזמנות דחופות יקר שלא לצורך הוצאות טיפול ומשלוח.

בראשית 1973 קבע השירות קריטריונים לסיווג הזמנות כדחופות וכרגילות. הסיווג שהונהג לפי קריטריונים אלה טעון אישור של הממונה על היחידה המזמינה בכל מקרה. בשנת הכספים 1973 נרשמה ירידה תלולה מאד בחלקן של ההזמנות שסווגו כדחופות.

בכמה פרויקטים של פיתוח, שאת ביצועם מסר השירות לגורמים שמחוץ לשירות בשנת הכספים 1970, לא נחתמו חוזים מתאימים עם המפתחים; הפרויקטים נמסרו תוך שימוש בטופס הזמנה סטנדרטי להזמנת טובין, ולא נקבעו כל התנאים הדרושים בהתקשרות לביצוע עבודת פיתוח, ובין השאר תנאי התשלום, סדרי ביצוע התשלומים לפי התקדמות העבודה וחובות וזכויות הצדדים, אם לא יושגו תוצאות.

בתחילת שנת 1973 הגדיר השירות תנאים מיוחדים לביצוע עבודות פיתוח ומחקר, אשר יהיו חלק בלתי נפרד מחווי ההתקשרויות עם המבצעים.

פעולות מחסן

הועלו ליקויים בסדרי הרישום והפיקוח על תנועת פריטי ציוד ועל חומרים, שהועברו במישורין לשימושן של מעבדות.

בתחילת 1974 נתן השירות הוראות בדבר הנהגת הרישומים הדרושים לצרכי פיקוח ובדיקת המעקב, שנערכה ביוני 1974, אמנם העלתה, שהסדרים מקוימים.

השירות לא קבע רמת מלאי מירבית של פריטים נצרכים. הועלו מקרים, שרמת המלאי, שנקבעה כמזערית, הייתה מעל לדרוש לצריכה ממוצעת של שנה עד שנתיים ויותר. כן הועלו מקרים רבים, שבפריטים נצרכים לא הייתה תנועה במלאי במשך שנה עד שלוש שנים.

בתחילת 1972 מונתה בשירות ועדה לעיתוד מלאי, שמתפקידה לבדוק מדי פעם בפעם את המלאי במחסן ולקבוע רמות מלאי מירביות ומזעריות. השירות מקפיד על רמות

המלאי שנקבעו על ידי הוועדה. הוקמה גם ועדת בלאי, שמתפקידה לערוך מדי פעם בפעם רשימות פריטים, שאין לשירות צורך בהם, כדי למכרם. הוועדה אישרה בנובמבר 1972 רשימה של 77 פריטים, שצריך היה למכרם; במחצית השנייה של 1974 הועברו הפריטים ממחסני השירות למחלקת המכירות של משרד הבטחון לצורך מכירה.

בשל היעדר שיטות רישום מתאימות, לא בוררו כיאות הפרשים של חסר ושל יתר, שנקבעו בספירת מלאי, שנערכה באפריל 1971.

השינויים בשיטת רישום ובקרה, שהונהגו על ידי השירות בעקבות הביקורת, נועדו לאפשר פיקוח על שלמות המלאי במחסן.

בדצמבר 1974 החל השירות בעריכת ספירת מלאי ראשונה, לאחר הנהגת השינויים.

המוסד למודיעין ולתפקידים מיוחדים

פעולות ביקורת

נבדקו הפעולות הכספיות וביצוע תקציב המוסד לשנות הכספים 1972 ו-1973. הבדיקה הייתה מסורגת והתבססה על רישומים בספרי המוסד ובדו"ח הכספי על ביצוע התקציב לאותן שנים; נערכו בדיקות בקופות דמי מחזור. עוד נבדקו הסדרי העסקת עובדים בשעות נוספות ותשלום בעדן; הקמת מבנה; והתקשרות לרכישת ציוד.